# شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
## (شركة مساهمة مصرية)
## القوائم المالية المستقلة
## عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
رابطة جمعية إسطبولي تاج السر والكيلاني
الطريق الدائري - قطعة رقم ١٠أ
برج رامـــــــــــــا
ص.ب ٢٠ القطامية - القاهرة - مصر
تليفون : ٢٦١٠ ٢٧٢٦ ٠٢ ٢٠+
فاكس : ٢٦١٠ ٢٧٢٦ ٠٢ ٢٠+
www.ey.com/me

السيد الأستاذ / هاني سلامة مخلوف

رئيس القطاع المالي

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

تحية طيبة وبعد ،

أتشرف بأن أرفق مع هذا الخطاب القوائم المالية المستقلة والمجمعة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)** عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مرفقاً بها تقارير مراقب الحسابات على تلك القوائم المؤرخة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٣.

برجاء الإستلام وتسليم نسخة لكل من البورصة المصرية وهيئة الرقابة المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ١٥ ديسمبر ٢٠١٣

مراقب الحسابات
Allied For Accounting & Auditing - Alex
A Member of Ernst & Young Global
عزت محمد الشعيني
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
س. م. م
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

90 Years in MENA

عضو فى مؤسسة إرنست ويونغ العالمية

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٣/٦/٣٠

| البيان | الوحدة | من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلي ٢٠١٣/٦/٣٠ | من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ |
|---|---|---|---|
| الانتاج | الف جنيه | ١٠٩,٧٤٢ | ١٠٥,٠١٧ |
| الاجور | الف جنيه | ٦٣,٩٢٧ | ٦٣,٩٧٤ |
| النشاط التسويقى | الف جنيه | ١٤٦,٥٨٧ | ١٤٠,٥١٥ |

تقرير مجلس الاداره بتاريخ ٢٠١٣/٦/٣٠

١- الانتاج

| البيان | الوحدة | من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ | من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ |
|---|---|---|---|
| انتاج بدون انحراف الايام المعطلة | الف جنيه | ١٠٩,٧٤٢ | ١٠٥,٠١٧ |
| تشغيل للغير | الف جنيه | ٣٧٢ | ٣٩١ |
| الاجمالى | | ١١٠,١١٤ | ١٠٥,٤٠٨ |

٢- النشاط التسويقى

| البيان | الوحدة | من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ | من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ |
|---|---|---|---|
| مبيعات محلية بعد المرتجعات | الف جنيه | ١٠٢,٢٥٢ | ١٠٢,٦٥٩ |
| مبيعات التصدير | الف جنيه | ٣٩,٧١١ | ٣١,٢٩٨ |
| **الاجمالى** | **الف جنيه** | **١٤١,٩٦٣** | **١٣٣,٩٥٧** |
| تشغيل للغير | الف جنيه | ٣٧٢ | ٣٩١ |
| خدمات مباعة | الف جنيه | ٤٤ | ٥١ |
| بضائع بغرض البيع | الف جنيه | ١,٠٣١ | ٣,٦١٢ |
| جملة الايرادات | الف جنيه | ١٤٣,٤١٠ | ١٣٨,٠١١ |
| حوافز تصدير | الف جنيه | ٣,١٧٧ | ٢,٥٠٤ |
| **اجمالى الايرادات** | **الف جنيه** | **١٤٦,٥٨٧** | **١٤٠,٥١٥** |

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

| البيان | الوحدة | من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ | من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ |
|---|---|---|---|
| قيمة انتاج المراحل | الف جنيه | ١٠٩,٧٤٢ | ١٠٥,٠١٧ |
| اجمالى الاجور والتأمينات | الف جنيه | ٦٣,٩٢٧ | ٦٣,٩٧٤ |
| عدد العاملين (بدون التدريب) | عامل | ٣,٧٩٧ | ٤,٠٠٠ |
| انتاجية العامل | جنيه | ٢٨.٩٠ | ٢٦.٢٦ |
| **انتاجية الجنيه اجر** | **جنيه** | ١.٧٢ | ١.٦٤ |

٤- الاستثمارات

| البيان | الوحدة | من ٢٠١٢/٧/١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ | من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ |
|---|---|---|---|
| مبانى | الف جنيه | ١٠٠ | ٢٠٤ |
| ديكورات معارض | الف جنيه | ٦٥ | ٥٤ |
| الات ومعدات | الف جنيه | ٢٣ | ١,٦١٩ |
| وسائل نقل | الف جنيه | ٠ | |
| عدد وادوات | الف جنيه | ١٧ | ٢٩ |
| اثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر | الف جنيه | ١٣٢ | ١١٨ |
| شبكة الغاز | الف جنيه | ٠ | ٠ |
| الانفاق الاستثمارى | الف جنيه | ٠ | ٠ |
| الاجمالى | جنيه | ٣٣٧ | ٢,٠٢٤ |

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
رءوف حميدة إسكندر تاج الدين والكلاتر
الطريق الدائري - قطعة رقم ١٠
بلوك رامب
ص.ب ٢٠ القطامية - القاهرة - مصر
تليفون : ٠٠٢٠٢٢٧٢٦٠٠+
فاكس : ٠٠٢٠٢٢٧٢٦٠١٠+
www.ey.com/me

# تقرير مراقب الحسابات

**إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو(شركة مساهمة مصرية)**

**تقرير عن القوائم المالية المستقلة**

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة **النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في الميزانية المستقلة في٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

**مسئولية الإدارة عن القوائم المالية**

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو لخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

**مسئولية مراقب الحسابات**

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرات التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

90 Years in MENA

عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية

**أسباب إبداء الرأى المتحفظ**

- نظراً للإضرابات العمالية التي أدت إلي إغلاق مقر الشركة ومخازنها، لم تتمكن الشركة من جرد المخزون جرداً فعلياً واعتمدت على القيم الدفترية للمخزون فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

- لم نواف من قبل إدارة الشركة بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين بها، فلم نتمكن من التحقق من مدى كفاية مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون ضمن بند المخصصات والبالغ ٦,٦١٩,٥٦٧ جنيه مصرى.

**الرأى المتحفظ**

و فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرتين السابقتين وما قد يترتب عليهما من تسويات على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في٣٠ يونيو ٢٠١٣، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وكذا أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٣

Allied Fax Accounting & Auditing - Alex
مراقب الحسابات
عمرو محمد الشعيني
A Member of Ernst & Young Global
زميل جمعية الضرائب المصرية
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - الإسكندرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س. م. م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

الميزانية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| | إيضاح | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| **أصول غير متداولة** | | | |
| أصول ثابتة | (٣) | ١٨٩,١٣٩,٩٩٣ | ١٩٣,٩٦٤,١١٨ |
| مشروعات تحت التنفيذ | | ٢,٠٠٩,٢٥٩ | ٢,٢٩٢,١٤٠ |
| استثمارات في شركات تابعة | (٤) | ١٢٣,٧٣٤,٩٧٨ | ١٣٢,٧٣٢,٢٤١ |
| إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق | (٥) | ٥,٥٢١,٣١٩ | ٥,٥٢١,٣١٩ |
| العلامة التجارية (جيل) | (٦) | ٣١,٩٥١,٧٣١ | ٣١,٩٥١,٧٣١ |
| **إجمالى الأصول غير المتداولة** | | ٣٥٢,٠٥٧,٢٨٠ | ٣٦٦,٤٦١,٥٤٩ |
| **أصول المتداولة** | | | |
| مخزون | (٧) | ٧٢,١١٦,٤٧٥ | ٨١,٣٨٤,٧٧٥ |
| عملاء وأوراق قبض | (٨) | ١٨,٩٦٦,٤١٩ | ٢٢,٧٧١,٢٣٧ |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | (٩) | ١,٧٦٤,٩١٢ | ١,٧٤٦,٥٠٢ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (١٠) | ٢٦,٠٢٣,٥٥٤ | ٢٤,٩٦٣,٢١٤ |
| نقدية بالصندوق ولدى البنوك | (١١) | ١,٩١٦,٨٧٥ | ١,٢٣٧,٤٨٨ |
| | | ١٢٠,٧٨٨,٢٣٥ | ١٣٢,١٠٣,٢١٦ |
| أصول محتفظ بها لغرض البيع | (١٢) | ١,٦٥٦,٠٠٠ | ١,٦٥٦,٠٠٠ |
| **إجمالى الأصول المتداولة** | | ١٢٢,٤٤٤,٢٣٥ | ١٣٣,٧٥٩,٢١٦ |
| **إلتزامات متداولة** | | | |
| مخصصات | (١٣) | ١٩,٥٧٠,٠٤٣ | ٢٠,٠٢٨,٠٤٨ |
| بنك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة | (١٤) | ٤٨,٦٦٩,٢٥٩ | ٤٨,٦٤٢,٤٢٠ |
| الجزء المتداول من القرض طويل الأجل | (١٨) | ٤٣,٣٤٦,٥٠٤ | ٣٧,٠٥١,٦٨٥ |
| موردون وأوراق دفع | (١٥) | ٨,٤٦١,٦٤٣ | ١٥,٤٨٥,٨٣٥ |
| مستحق الى أطراف ذات علاقة | (٩) | ٣٨٩,٩٠٦ | ٥٨١,٤١١ |
| مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | (١٦) | ٤٢,١٠٨,٩٤٢ | ٣١,٠٤٢,٥٦٦ |
| **إجمالى الالتزامات المتداولة** | | ١٦٢,٥٤٦,٢٩٧ | ١٥٢,٨٣١,٩٦٥ |
| **زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة** | | (٤٠,١٠٢,٠٦٢) | (١٩,٠٧٢,٧٤٩) |
| **إجمالى الاستثمار** | | ٣١٢,٦٥٥,٢١٨ | ٣٤٧,٣٨٨,٨٠٠ |
| **يتم تمويله على النحو التالى** | | | |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال المدفوع | (١٧) | ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ | ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ |
| إحتياطى قانونى | | ٣,١٤٧,١١٤ | ٣,١٤٧,١١٤ |
| إحتياطيات أخري | | ٧,٢١٧,٣٠٦ | ٧,٢١٧,٣٠٦ |
| خسائر متراكمة | | (٦٢,٤٦٠,٧٥٩) | (١٦,٣٣٤,٤٢٨) |
| خسائرالعام | | (٣٦,٢٠٢,٢٢٠) | (٤٦,١٢٦,٣٣١) |
| **إجمالى حقوق الملكية** | | ٢٥٠,٣١٤,٣٥٩ | ٢٨٦,٥١٦,٥٧٩ |
| **إلتزامات غير متداولة** | | | |
| قرض طويل الاجل | (١٨) | ٥٦,١٤٠,٣٥٢ | ٥٦,١٤٠,٣٥٢ |
| ضرائب الدخل المؤجلة | (١٩) | ٦,٢٠٠,٥٠٧ | ٤,٧٣١,٨٦٩ |
| **إجمالى الالتزامات غير المتداولة** | | ٦٢,٣٤٠,٨٥٩ | ٦٠,٨٧٢,٢٢١ |
| **اجمالى تمويل زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة والأصول غير المتداولة** | | ٣١٢,٦٥٥,٢١٨ | ٣٤٧,٣٨٨,٨٠٠ |

مراقب الحسابات
عمرو محمد الشعيني

رئيس القطاع المالى
هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| | إيضاح | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| المبيعات | | ١٤٣,٤١٠,٢٩٣ | ١٣٨,٠١٠,٥٣٣ |
| تكلفة المبيعات | | (١١٩,٢٣٦,٧٩٠) | (١٢٠,٠٩١,٦٢٧) |
| مجمل الربح | | ٢٤,١٧٣,٥٠٣ | ١٧,٩١٨,٩٠٦ |
| مصروفات بيعية وتسويقية | | (٢١,٢٤٧,٠٥٣) | (٢٠,٥٠٦,١١٩) |
| مصروفات عمومية وإدارية | | (١١,٥٤٠,١٥١) | (١١,٣٦٣,٤٤٧) |
| رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة | | (١,٣١٦,٢٠٠) | (١,١٧٧,٩٠٠) |
| إيرادات تشغيل أخرى | | ٣٩٠,٢٩٩ | ١,١٧٩,١٨٦ |
| خسائر التشغيل | | (٩,٥٣٩,٦٠٢) | (١٣,٩٤٩,٣٧٤) |
| مصروفات تمويلية | | (١٩,٤٩٤,٠٤٧) | (١٨,٤٥٦,٨٩٠) |
| إيرادات استثمارات فى شركات تابعة | | ٣,٨١٥,٩٤٦ | ٤,٥٦٣,٠٦٢ |
| إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق | | ١٩٢,٦٤٩ | ١٩٢,٦٥٠ |
| أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة | | ١,٠٥٨,٥٩١ | - |
| الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعة (ويف) | (٤) | (٥,٦٦٨,٠٠٠) | (٤,٥٨٣,٠٩٦) |
| الإضمحلال فى قيمة العملاء | (٨) | (٤,٢٥٩,٤٠٤) | (٢,٨٩١,٣٨٤) |
| الإضمحلال فى قيمة المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى | (١٠) | (١٨٥,٥٩٢) | - |
| فوائد دائنة | | - | ١٢,٩٩٦ |
| فروق تقييم عملة | | (٣٤٥,٥٦٥) | (١٤٠,٩٦٢) |
| خسائر ناتجة عن توقف العمل | | - | (٥,١٣٢,٢١٤) |
| مصروفات أخرى | | (٣٠٨,٥٥٨) | (١,٠٠٩,٢٥٠) |
| الخسائر قبل ضرائب الدخل | | (٣٤,٧٣٣,٥٨٢) | (٤١,٣٩٤,٤٦٢) |
| ضرائب الدخل المؤجلة | (١٩) | (١,٤٦٨,٦٣٨) | (٤,٧٣١,٨٦٩) |
| خسائر العام | | (٣٦,٢٠٢,٢٢٠) | (٤٦,١٢٦,٣٣١) |
| نصيب السهم فى الخسائر | (٢٢) | (٠,١١) | (٠,١٤) |

رئيس القطاع المالي
هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| | رأس المال | إحتياطي قانوني | إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين | إحتياطيات أخري | خسائر متراكمة | خسائر العام | إجمالى |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| الرصيد في ١ يوليو ٢٠١١ | ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ | ٣,١٤٧,١١٤ | ٢,٠٥٤,٣٥٠ | ٧,٢١٧,٣٠٦ | (٩,٧٩١,٦٢٦) | (٦,٥٤٢,٨٠٢) | ٣٣٤,٦٩٧,٢٦٠ |
| محول الى الخسائر المتراكمه | - | - | - | - | (٦,٥٤٢,٨٠٢) | ٦,٥٤٢,٨٠٢ | - |
| استخدام إحتياطى أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين | - | - | (٢,٠٥٤,٣٥٠) | - | - | - | (٢,٠٥٤,٣٥٠) |
| خسائر العام | - | - | - | - | - | (٤٦,١٢٦,٣٣١) | (٤٦,١٢٦,٣٣١) |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ | ٣,١٤٧,١١٤ | - | ٧,٢١٧,٣٠٦ | (١٦,٣٣٤,٤٢٨) | (٤٦,١٢٦,٣٣١) | ٢٨٦,٥١٦,٥٧٩ |
| محول الى الخسائر المتراكمة | - | - | - | - | (٤٦,١٢٦,٣٣١) | ٤٦,١٢٦,٣٣١ | - |
| خسائر العام | - | - | - | - | - | (٣٦,٢٠٢,٢٢٠) | (٣٦,٢٠٢,٢٢٠) |
| **الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣** | **٣٣٨,٦١٢,٩١٨** | **٣,١٤٧,١١٤** | **-** | **٧,٢١٧,٣٠٦** | **(٦٢,٤٦٠,٧٥٩)** | **(٣٦,٢٠٢,٢٢٠)** | **٢٥٠,٣١٤,٣٥٩** |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| | ايضاح | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل** | | | |
| الخسائر قبل ضرائب الدخل | | (٣٤,٧٣٣,٥٨٢) | (٤١,٣٩٤,٤٦٢) |
| إهلاك الأصول الثابتة | (٣) | ٥,١٦١,٥٨٣ | ٥,٨٧١,٦٦٠ |
| الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعة (ويف) | (٤) | ٥,٦٦٨,٠٠٠ | ٤,٥٨٣,٠٩٦ |
| الإضمحلال فى قيمة العملاء | (٨) | ٤٢٥٩.٤٠٤ | ٢,٨٩١,٣٨٤ |
| الإضمحلال فى قيمة مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى | (١٠) | ١٨٥,٥٩٢ | - |
| أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة | | (١,٠٥٨,٥٩١) | - |
| رد إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين | | - | (٩٦٨,٣٥٠) |
| | | (٢٠,٥١٧,٥٩٤) | (٢٩,٠١٦,٦٧٢) |
| التغير في المخزون | | ٩,٢٦٨,٣٠٠ | ١٩,٨٩٢,٨٦٦ |
| التغير في العملاء وأوراق القبض | | (٤٥٤,٥٨٦) | ١١,١٠٦,٨٠٠ |
| التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة | | (١٨,٤١٠) | (٩١,٥١٤) |
| التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى | | (١,٢٤٥,٩٣٢) | ٧,٢٤٧,٤٩٦ |
| التغير فى الموردين وأوراق الدفع | | (٧,٠٢٤,١٩٢) | (١٣,٨٣٤,٠٥٧) |
| التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة | | (١٩١,٥٠٥) | (٢,٩٠٥,١٢٤) |
| التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى | | ١١,٠٦٦,٣٧٦ | ٦,٧٣٠,٩٨٢ |
| **التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل** | | (٩,١١٧,٥٤٣) | (٨٦٩,٢٢٣) |
| المستخدم من المخصصات | (١٣) | (٤٥٨,٠٠٥) | (٩٥٤,٢٥٠) |
| المدفوع من أسهم الاثابة والتحفيز للعاملين | | - | (١,٠٨٦,٠٠٠) |
| **صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل** | | (٩,٥٧٥,٥٤٨) | (٢,٩٠٩,٤٧٣) |
| **التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار** | | | |
| مدفوعات لشراء أصول ثابتة | (٣) | (٣٣٧,٤٥٨) | (٢,٠٢٣,٠٣٥) |
| التغير فى مشروعات تحت التنفيذ | | (١١٧,١١٩) | ٢٦٨,٥٣٧ |
| متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة | | ٤,٣٨٧,٨٥٤ | - |
| **صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار** | | ٣,٩٣٣,٢٧٧ | (١,٧٥٤,٤٩٨) |
| **التدفقات النقدية من أنشطة التمويل** | | | |
| متحصلات من بنك سحب على المكشوف | (١٤) | ٢,٣٦٢,٥٩٨ | ٤,٩١٦,١٠٠ |
| مقبوضات من القرض طويل الأجل | (١٨) | ٦.٢٩٤,٨١٩ | ٢,٦٥٩,١٣٢ |
| **صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل** | | ٨,٦٥٧,٤١٧ | ٧,٥٧٥,٢٣٢ |
| **صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام** | | ٣,٠١٥,١٤٦ | ٢,٩١١,٢٦١ |
| النقدية وما في حكمها – أول العام | (٢٠) | (٥,١٩٣,٢٢١) | (٨,١٠٤,٤٨٢) |
| **النقدية وما في حكمها – آخر العام** | (٢٠) | (٢,١٧٨,٠٧٥) | (٥,١٩٣,٢٢١) |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

## ١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو ( شركة مساهمة مصرية ) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

## ٢ - أهم السياسات المحاسبية

### ٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

**التوافق مع معايير المحاسبة**

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

### ٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

### ٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :

| | سنوات |
|---|---|
| مبانى وإنشاءات | ٢٠-٥٠ |
| تحسينات فى أماكن مستأجرة | ٣-١٠ |
| آلات ومعدات | ٨-٢٠ |
| وسائل نقل وانتقال | ٣-١٠ |
| عدد وأدوات | ٣-٥ |
| أثاث ومعدات مكاتب | ٨-١٠ |

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

### ٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

**٢-٦ الاستثمارات في شركات تابعة**

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التى حدث فيها الرد.

**٢ - ٧ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق**

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات فى السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفى حالة حدوث إنخفاض دائم فى قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

**٢– ٨ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)**

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الإعتراف المبدئى يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

يتم تحديد العمر الإفتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء إختبار إضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلى.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل)

**٢-٩ المخزون**

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ - المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ب – قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ج – مخلفات الإنتاج : على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التى تمت خلال العام.

د - إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

هـ - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقتراض.

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

**٢-١٠ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى**

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخري بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل في الفترة التى حدث فيها الرد.

**٢-١١ المخصصات**

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

### ١٢-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

### الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءاً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطى غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

### ١٣-٢ الإقتراض

يتم الإعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

### ١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إستردادة أو سداده لمصلحة الضرائب.

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

### ١٥-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الأعتبار معدل الفائدة.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

### ١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

### ١٧-٢ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

### ١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

### ١٩-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٠ الاضمحلال

**اضمحلال قيمة الأصول المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

**اضمحلال قيمة الأصول غير المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢١ **الأصول المحتفظ بها لغرض البيع**

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٢ **قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٢٣ **النقدية وما في حكمها**

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.

## ٣ - أصول ثابتة

| | أراضى | مباني وإنشاءات | تحسينات فى أماكن مستأجرة | آلات ومعدات | وسائل نقل وانتقال | عدد وأدوات | أثاث ومعدات مكاتب | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصرى | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| **التكلفة** | | | | | | | | |
| في ١ يوليو ٢٠١٢ | ١٢١,٨٧٩,٥٩٢ | ٦٣,٤٨٠,٩٨٥ | ٤,٣٠١,٧٦٦ | ٥٠,٢٨١,٠٩٠ | ٢,٦٢٨,٦٥١ | ١,١١٨,٨٩٩ | ٥,٥٢٥,٥٢٤ | ٢٤٩,٢١٦,٥٠٧ |
| إضافات | - | ٩٣,٦١٥ | ٧١,٠٧٤ | ٢٣,٣٤٨ | - | ١٧,٣٨٩ | ١٣٢,٠٣٢ | ٣٣٧,٤٥٨ |
| إستبعادات | - | - | (٧٣٨,١٠٣) | - | - | - | - | (٧٣٨,١٠٣) |
| في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ١٢١,٨٧٩,٥٩٢ | ٦٣,٥٧٤,٦٠٠ | ٣,٦٣٤,٧٣٧ | ٥٠,٣٠٤,٤٣٨ | ٢,٦٢٨,٦٥١ | ١,١٣٦,٢٨٨ | ٥,٦٥٧,٥٥٦ | ٢٤٨,٨١٥,٨٦٢ |
| **مجمع الإهلاك** | | | | | | | | |
| في ١ يوليو ٢٠١٢ | - | ١٧,٩٣٠,٦٩٣ | ٣,٥٨٢,١١٣ | ٢٦,٩٠١,٧٢٧ | ٢,٣٨٣,٢٣٦ | ٩٥٢,٥٠٨ | ٣,٥٠٢,١١٢ | ٥٥,٢٥٢,٣٨٩ |
| إهلاك العام | - | ١,٦٤٦,٤٢٦ | ٤٠٠,٧٩٣ | ٢,٦٢٣,٨٢٩ | ٥٦,٩٢٣ | ٧٠,٣٢٨ | ٣٦٣,٢٨٤ | ٥,١٦١,٥٨٣ |
| إهلاك الإستبعادات | - | - | (٧٣٨,١٠٣) | - | - | - | - | (٧٣٨,١٠٣) |
| في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | - | ١٩,٥٧٧,١١٩ | ٣,٢٤٤,٨٠٣ | ٢٩,٥٢٥,٥٥٦ | ٢,٤٤٠,١٥٩ | ١,٠٢٢,٨٣٦ | ٣,٨٦٥,٣٩٦ | ٥٩,٦٧٥,٨٦٩ |
| **صافى القيمة الدفترية في** | | | | | | | | |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ١٢١,٨٧٩,٥٩٢ | ٤٣,٩٩٧,٤٨١ | ٣٨٩,٩٣٤ | ٢٠,٧٧٨,٨٨٢ | ١٨٨,٤٩٢ | ١١٣,٤٥٢ | ١,٧٩٢,١٦٠ | ١٨٩,١٣٩,٩٩٣ |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ١٢١,٨٧٩,٥٩٢ | ٤٥,٥٥٠,٢٩٢ | ٧١٩,٦٥٣ | ٢٣,٣٧٩,٣٦٣ | ٢٤٥,٤١٥ | ١٦٦,٣٩١ | ٢,٠٢٣,٤١٢ | ١٩٣,٩٦٤,١١٨ |
| تكلفةالأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل | - | ٦٦,٤٩٤ | ١,٦٨٠,٩٦٨ | ٨,٨٧٣,٤١٣ | ٢,٢٤٣,٠٤٦ | ٨٠٢,٥٢٦ | ٢,٠١٩,٣٩٩ | ١٥,٦٨٥,٨٤٦ |

- تتضمن الأراضى قيمة حصة الشركة فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة فى المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصرى، وجارى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الإقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.

- يتضمن بند المبانى مبلغ ٥٨,٢٧١ جنيه مصرى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلهما باسم الشركة.

## ٤ - إستثمارات في شركات تابعة

| اسم الشركة | نسبة المساهمة | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى | نسبة المساهمة | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|---|
| شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" | ٤٢,٥١٪ | ١١٧,٧٣٤,٩٧٨ | ٤٣,٧٢٪ | ١٢١,٠٦٤,٢٤١ |
| شركة ويف للتجارة والتوكيلات * | ٩٨٪ | ١٦,٢٥١,٠٩٦ | ٩٨٪ | ١٦,٢٥١,٠٩٦ |
| | | ١٣٣,٩٨٦,٠٧٤ | | ١٣٧,٣١٥,٣٣٧ |
| الإضمحلال فى قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات | | (١٠,٢٥١,٠٩٦) | | (٤,٥٨٣,٠٩٦) |
| | | ١٢٣,٧٣٤,٩٧٨ | | ١٣٢,٧٣٢,٢٤١ |

- تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لأن الشركة هى المساهم الرئيسى ولها أغلبية فى مجلس الادارة وبالتالى تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.
- أسهم شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨).

حركة الإضمحلال فى قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات على النحو التالى:

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري |
|---|---|---|
| الرصيد الإفتتاحى | ٤,٥٨٣,٠٩٦ | - |
| المكون خلال العام | ٥,٦٦٨,٠٠٠ | ٤,٥٨٣,٠٩٦ |
| الرصيد الختامى | ١٠,٢٥١,٠٩٦ | ٤,٥٨٣,٠٩٦ |

## ٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري |
|---|---|---|
| سندات حكومية - وزارة المالية | ٤,٦٨٨,٢٠٣ | ٤,٦٨٨,٢٠٣ |
| سندات حكومية - بنك الإستثمار القومى | ٨١٠,٨٤٦ | ٨١٠,٨٤٦ |
| سندات إسكان | ١٢,٦٤٠ | ١٢,٦٤٠ |
| سندات قروض إنتاج – وزارة المالية | ٩,٦٣٠ | ٩,٦٣٠ |
| | ٥,٥٢١,٣١٩ | ٥,٥٢١,٣١٩ |

## ٦ - العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالى تكلفة أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.

## ٧ - مخزون

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مواد خام | ٣,٣٢٧,٠٣٣ | ٥,١١٣,٦٤٠ |
| قطع غيار ومهمات | ٥,٤٩٩,٨٦٣ | ٥,٥٥٠,٦٤٩ |
| مواد تعبئة وتغليف | ٢,٤٠٤,٤٥٦ | ٢,٤١٨,١٠٨ |
| إنتاج غير تام | ٦,٩٥٤,٨٨٠ | ٩,٣٧٠,٤٢٠ |
| إنتاج تام | ٥١,٣٢٠,٤٩٧ | ٦١,٤٥٩,٢٥٠ |
| مخلفات إنتاج | ١١٦,٨٨٣ | ٧٥,٤٥٨ |
| مخزن خردة | ١١٤,٠١٤ | ١١٤,٠١٤ |
| بضاعة بالطريق | ٥,٨١٣,٩٣٥ | ٧١٩,٣٢٢ |
| | ٧٥,٥٥٢,٥٦١ | ٨٤,٨٢٠,٨٦١ |
| الانخفاض فى قيمة المخزون | (٣,٤٣٦,٠٨٦) | (٣,٤٣٦,٠٨٦) |
| | ٧٢,١١٦,٤٧٥ | ٨١,٣٨٤,٧٧٥ |

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالى:

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الرصيد الإفتتاحى | ٣,٤٣٦,٠٨٦ | ٣,٤٣٦,٠٨٦ |
| المكون خلال العام | - | - |
| الرصيد الختامى | ٣,٤٣٦,٠٨٦ | ٣,٤٣٦,٠٨٦ |

## ٨ - عملاء وأوراق قبض

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| عملاء محلى | ٣٣,٧٩٥,٣٧٩ | ٣٠,٢٧٢,٤٥٥ |
| عملاء بالخارج | ١٠,٠٧٤,٦٦٩ | ١٢,٦٤٦,٧٨٤ |
| أوراق قبض | ١,٨٩٣,٩٦٩ | ٢,٣٩٠,١٩٢ |
| | ٤٥,٧٦٤,٠١٧ | ٤٥,٣٠٩,٤٣١ |
| الإضمحلال في قيمة العملاء | (٢٦,٧٩٧,٥٩٨) | (٢٢,٥٣٨,١٩٤) |
| | ١٨,٩٦٦,٤١٩ | ٢٢,٧٧١,٢٣٧ |

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالى:

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الرصيد الإفتتاحى | ٢٢,٥٣٨,١٩٤ | ١٩,٦٤٦,٨١٠ |
| المكون خلال العام | ٤,٢٥٩,٤٠٤ | ٢,٨٩١,٣٨٤ |
| الرصيد الختامى | ٢٦,٧٩٧,٥٩٨ | ٢٢,٥٣٨,١٩٤ |

## ٩ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | |
|---|---|---|---|---|
| | مستحق من | مستحق الى | مستحق من | مستحق الى |
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| شركة ويف للتجارة والتوكيلات | ١,٧٦٤,٩١٢ | | ١,٧٤٦,٥٠٢ | - |
| شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس | - | ٢٥٨,٩٥٨ | - | ٣٧٤,١٧١ |
| الشركة العربية لحليج الأقطان | - | ٤٢,٥٨٦ | - | ١١٦,٨٥٠ |
| شركة أموال عربية للأقطان | - | ٢٠,٠٢٣ | - | ١٧,٢٥٨ |
| الشركة المصرية للغزل والنسيج | - | ٦٨,٣٣٩ | - | ٧٣,١٣٢ |
| | ١,٧٦٤,٩١٢ | ٣٨٩,٩٠٦ | ١,٧٤٦,٥٠٢ | ٥٨١,٤١١ |

## ١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| دفعات مقدمة للموردين | ٥٦٩,١٦٧ | ٧٣٨,٨٦٥ |
| إيرادات مستحقة | ٢٣٣,٩٩٨ | ٢٣٤,١٤٧ |
| مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع | ١٣,٩٣٨,٦٦٦ | ١٤,٣٤٦,٧٢٤ |
| مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل | - | ٣٦١,٠٤٥ |
| حوافز تصدير مستحقة | ٣,٧٤٠,٦٢٣ | ٣,١٥٩,٥٠٧ |
| غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢١) | ٢,٧٠٠ | ٢,٧٠٠ |
| تأمينات لدي الغير | ٥٣٤,٢٤١ | ٥١٧,٩٥٦ |
| عهد وسلف عاملين | ١,٠٧٨,٨٣٦ | ٧٨٥,٠٦٥ |
| مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح | ٣,٥٧١,٨٢٩ | ٣,٠٨٢,٤٢٥ |
| مدينو شراء أصول غير متداولة | ٢١٩,٧٩٣ | ٢١٩.٧٩٣ |
| أرصدة مدينة أخرى | ٢,٨٦٢,٢٤١ | ٢,٠٥٧,٩٣٥ |
| | ٢٦,٧٥٢,٠٩٤ | ٢٥,٥٠٦,١٦٢ |
| الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى | (٧٢٨,٥٤٠) | (٥٤٢,٩٤٨) |
| | ٢٦,٠٢٣,٥٥٤ | ٢٤,٩٦٣,٢١٤ |

حركة الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرىعلى النحو التالى:

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الرصيد الإفتتاحى | ٥٤٢,٩٤٨ | ٥٤٢,٩٤٨ |
| المكون خلال العام | ١٨٥,٥٩٢ | - |
| الرصيد الختامى | ٧٢٨,٥٤٠ | ٥٤٢,٩٤٨ |

## ١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| نقدية بالصندوق | ٤٧٦,٦٦٣ | ١٤٤,٣١٢ |
| حسابات جارية بالبنوك | ١,٤٤٠,٢١٢ | ١,٠٩٣,١٧٦ |
| | ١,٩١٦,٨٧٥ | ١,٢٣٧,٤٨٨ |

## ١٢ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة فى إتخاذ اجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها فى أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.

## ١٣ - مخصصات

| | الرصيد في ٣٠ يونيو٢٠١٢ جنيه مصري | المكون خلال العام جنيه مصري | المستخدم خلال العام جنيه مصري | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري |
|---|---|---|---|---|
| مخصص مطالبات | ١٣,٠٦٤,٦٢٩ | - | (١١٤,١٥٣) | ١٢,٩٥٠,٤٧٦ |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة | ٦,٩٦٣,٤١٩ | - | (٣٤٣,٨٥٢) | ٦,٦١٩,٥٦٧ |
| | ٢٠,٠٢٨,٠٤٨ | - | (٤٥٨,٠٠٥) | ١٩,٥٧٠,٠٤٣ |

ترى إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الإطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

## ١٤ – بنك سحب علي المكشوف وحسابات جارية دائنة

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري |
|---|---|---|
| البنك المصرى لتنمية الصادرات (سحب على المكشوف) | ٤٤,٥٧٤,٣٠٩ | ٤٢,٢١١,٧١١ |
| حسابات جارية دائنة * | ٤,٠٩٤,٩٥٠ | ٦,٤٣٠,٧٠٩ |
| | ٤٨,٦٦٩,٢٥٩ | ٤٨,٦٤٢,٤٢٠ |

بلغ إجمالى حدود التسهيلات الإئتمانية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ الممنوحة من البنك المصرى لتنمية الصادرات مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصرى، بمعدل فائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للجنيه وفوق سعر الإقراض الأساسى للدولار.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات أئتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

## ١٥ – موردون وأوراق دفع

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري |
|---|---|---|
| موردون | ٢,٧٣٨,٩٧٢ | ٣,٧١٦,١٦٩ |
| أوراق دفع | ٥,٧٢٢,٦٧١ | ١١,٧٦٩,٦٦٦ |
| | ٨,٤٦١,٦٤٣ | ١٥,٤٨٥,٨٣٥ |

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مصروفات مستحقة | ٤,٩٠١,٤٨١ | ٤,٠٢٣,٠٤٦ |
| دفعات مقدمة من العملاء | ٩,٠٨٣,٤٧٠ | ٤,٨٣٤,٤٧٨ |
| مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات | ٢,٩٩١,٧٩٩ | ١,٤١٧,٥٠٨ |
| مصلحة الضرائب – ضرائب عقارية | ١,٤٠٩ | ٣,٦٩٩ |
| مصلحة الضرائب – ضرائب على القيم المنقولة | ٦,٠٣٠ | ٦,٠٣٠ |
| مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع | ١٧٩,٨٠٣ | ١٩٣,١٥٥ |
| مصلحة الضرائب – ضرائب المرتبات | ٨٣,٠١٣ | - |
| دائنو شراء أصول ثابتة | ٥١٨,٠٢٠ | ٥١٤,٤٩٧ |
| حسابات تحت التسوية | ٢,٢٣٥,٩١٧ | ٧٨٢,٩٥٢ |
| توزيعات أرباح مستحقة | ٢,٧٢٩,٥٨٩ | ٢,٧٢٩,٥٩٠ |
| دائنون متنوعون | ٥,١٤٥,٨٠٢ | ٤,٩٨١,٤٦٨ |
| تأمينات من الغير | ١٧,٠٦٥ | ٢٠,٠٩٣ |
| الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي | ٨,٧٦٥,٧٠٥ | ٦,٠٤٤,٤٥٥ |
| أرصدة دائنة أخرى | ٥,٤٤٩,٨٣٩ | ٥,٤٩١,٥٩٥ |
| | ٤٢,١٠٨,٩٤٢ | ٣١,٠٤٢,٥٦٦ |

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصرى.

١٨- قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً ، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط إعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقى أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط إعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهى سداد القرض فى ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الجزء المتداول* | ٤٣,٣٤٦,٥٠٤ | ٣٧,٠٥١,٦٨٥ |
| الجزء طويل الاجل | ٥٦,١٤٠,٣٥٢ | ٥٦,١٤٠,٣٥٢ |
| | ٩٩,٤٨٦,٨٥٦ | ٩٣,١٩٢,٠٣٧ |

* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبالغة ١٠,٠١٣,١٧٠ جنيه مصرى.

١٩ - ضرائب الدخل المؤجلة

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| رصيد أول العام | ٤,٧٣١,٨٦٩ | - |
| فرق إهلاك الأصول الثابتة | ١,٤٦٨,٦٣٨ | ٤,٧٣١,٨٦٩ |
| صافى الضريبة التى ينشأ عنها إلتزام | ٦,٢٠٠,٥٠٧ | ٤,٧٣١,٨٦٩ |

٢٠ - النقدية وما في حكمها

| | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| **النقدية وما في حكمها- أول العام** | | |
| نقدية بالصندوق ولدي البنوك | ١,٢٣٧,٤٨٨ | ١,٤٥٢,٩٩٥ |
| حسابات جارية دائنة | (٦,٤٣٠,٧٠٩) | (٩,٥٥٧,٤٧٧) |
| | (٥,١٩٣,٢٢١) | (٨,١٠٤,٤٨٢) |
| **النقدية وما في حكمها- آخر العام** | | |
| نقدية بالصندوق ولدي البنوك | ١,٩١٦,٨٧٥ | ١,٢٣٧,٤٨٨ |
| حسابات جارية دائنة | (٤,٠٩٤,٩٥٠) | (٦,٤٣٠,٧٠٩) |
| | (٢,١٧٨,٠٧٥) | (٥,١٩٣,٢٢١) |

٢١ – التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصرى مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٢: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصرى) (إيضاح ١٠) .

٢٢ - نصيب السهم فى الخسائر

تم حساب نصيب السهم فى الخسائر بقسمة خسائر االعام على عدد الأسهم القائمة والذى لم يتغير خلال العام، وقد بلغ نصيب السهم في الخسائر (٠,١١) جنيه مصرى (٣٠ يونيو٢٠١٢: (٠,١٤) جنيه مصرى).

٢٣ – الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٧، ولم يتم استلام الربط الضريبى حتى
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي مشتريات الشركة من شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" خلال السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١١,١٥٩,٤٧٤جنيه مصرى مدرج ضمن تكلفة المبيعات.
- تمويل نقدى لشركة ويف للتجارة والتوكيلات خلال السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٢١٤,٥٠٣ جنيه مصرى.
- بلغ إجمالي مشتريات الشركة من الشركة المصرية للغزل والنسيج خلال السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٨,٣٩٦ جنيه مصرى مدرج ضمن تكلفة المبيعات.
- مصروفات مسددة من قبل الشركة العربية لخليج الأقطان بالنيابة عن الشركة خلال السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٣٩,٠٠٠ جنيه مصرى.
- إيجارات (إيراد) من الشركة العربية لخليج الأقطان خلال السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ١١٣,٢٦٣ جنيه مصرى.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنك سحب على المكشوف، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٠,٢٧٤,٤٠٠ جنيه مصرى، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٧,٥٥٥,٠٦٠ جنيه مصري.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الأخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء

**و - خطر السيولة**

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

**ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة**

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة فى خطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات فى سعر الفائدة ، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الإعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل .

**ح - إدارة رأس المال**

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

يتكون رأس المال من اسهم رأس المال والاحتياطيات و(الخسائر) المرحلة ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٨٦,٥١٦,٥٧٨جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٢: مبلغ ٣٣٢,٦٤٢,٩١٠ جنيه مصري).

**٢٦ - أحداث جارية**

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال الي انخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.